

Kiegészítő melléklet és Közhasznú jelentés

**A FEHÉRVÁR TRAVEL KÖZHASZNÚ
ALAPÍTVÁNY**

2019. évi

Egyéb szervezetek közhasznú beszámolójához

1. Az alapítvány bemutatása

Jogszábeli háttérként a beszámoló, ezen belül a kiegészítő melléklet összeállításában a többször módosított 2000. évi C. törvény a számvitelről, az alapítványra vonatkozó kormányrendelet (224/2000 (XII.19), valamint az érvényben levő adótörvények szolgáltak.

Az alapítvány teljes neve:

„Fehérvár Travel” Közhasznú Alapítvány a Rászorulókért

Az alapítvány székhelye: **8000 Székesfehérvár, Kossuth utca 9.**

Az alapító: **Ribi Péter (An.: Gulyás Erzsébet, Szül: Székesfehérvár, 1961.04.24)**

Alapító vagyon: **5 000 e FT**

Az alapítvány közhasznúsági fokozata: **közhasznú**

Az alapító okirat kelte: **2007. november 7.**

Az alapítvány célja: **támogatni a rászorultakat, elesetteket, hajléktalanokat, hátrányos helyzetűeket, fizikai és szellemi fogyatékkal élőköt, illetve beteg időseket és gyermekeket, elsősorban olyanokat, akik más forrásból nem számíthatnak támogatására.**

A célja szerinti besorolása: **szociális tevékenység**

Alapítvány képviselőjének neve: **Igari Antal Mihály kuratóriumi elnök - önállóan**

A kuratórium további tagjai:

- **Ugrits Tamás (8000 Székesfehérvár, Városház tér 5.)**
- **Nemes Zoltán (4172, Biharnagybajom, Zrínyi u. 2.)**
- **Mészáros Imre (8420, Zirc, Békefi u. 37)**

Az alapítvány fő tevékenységei:

- **88.10 Idősek, fogyatékosok szociális ellátása bentlakás nélkül**
- **88.91 Gyermekek napközbeni ellátása**

2. Számviteli politika

Alapítványunk a törvényi előírásoknak megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit.

Alapítványunk mérleg főösszege, illetve az éves nettó árbevétele, valamint a tárgyévben átlagosan foglalkoztatottak száma alapján – figyelemmel a Számviteli Törvény 8. §-ában foglaltakra **egyszerűsített éves beszámolót** készít.

A mérleg fordulónapja: minden üzleti év(tárgyév) december 31.

A mérlegkészítés időpontja: a mérleg fordulónapot követő második hónap utolsó napja

A költségeket kizárólag az 5-ös számlaosztályban tartjuk nyilván, a készletekről év közben mennyiségi és értékbeli nyilvántartást nem vezetünk. A készletek nyitó és záró értékeit leltározással állapítjuk meg.

Az alapítvány az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot képez a szükséges mértékben

- A várható kötelezettségekre;
- A nem realizált, de elhatárolt árfolyamveszteségre.
- A jövőbeni költségekre nem képezünk céltartalékot.

Az elszámolások minősítésének szempontjából **jelentős összegű a hiba**, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérleg főösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

3. A beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

a. Az eszközök és készletek értékelése az amortizáció mértékével csökkentett beszerzési illetve előállítási értéken történik. A vállalkozás értékhelyesbítést, értékelési tartalékot nem mutat ki.

b. Amortizációs politika:

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a **hasznos élettartam** végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indulunk ki. Az elszámolás a Számviteli Törvény szerint a hasznos időtartam arányában lineáris módszerrel történik az üzembe helyezés napjától a kivezetés napjáig.

c. Maradványérték nagyságát – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított eszköz, üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha

az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradványértéket nullának tekintjük. **Nem jelentős a maradványérték**, ha annak értéke a beszerzési érték 10 %-át, vagy ha az kevesebb, mint 50 e Ft, akkor az 50 e Ft-ot nem éri el. Nem jelentős akkor sem, ha az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá, ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető. Szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla forint.

- d. Az 100 e Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámoljuk.
- e. Terven felüli értékcsökkenést selejtezés vagy káresemény alkalmával számol el az alapítvány.
- f. Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb (20 %-kal és 6 hónapon túl), mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek **értékvesztésenkénti** elszámolásával kell csökkenteni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg-fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű, vagyis egy éven túli és meghaladja a 100 e Ft-ot.

A vevőnként, az adósonként kisösszegű követeléseknél – a vevők, az adósok együttes minősítése alapján – az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének 50 százalékában határozzuk meg.

4. Mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Mérleg részletezése

➤ TÁRGYI ESZKÖZÖK és Immateriális javak:

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	484 292 Ft	484 292 Ft	0 Ft
Épületek, épületrészek	68 043 325 Ft	5 794 578 Ft	62 248 747 Ft
Egyéb járművek	1 540 905 Ft	1 140 905 Ft	400 000 Ft
Egyéb irodai berendezés	667 695 Ft	667 695 Ft	0 Ft
Kisértékű eszközök	1 913 716 Ft	1 913 716 Ft	0 Ft
Befejezetlen beruházások	7 275 875 Ft	0 Ft	7 275 875 Ft
Összesen:	79 925 808 Ft	10 001 186 Ft	69 924 622 Ft

➤ KÖVETELÉSEK: 1032 ezer Ft

- téves utalás: 15 ezer Ft
- támogatás dupla utalás: 561 ezer Ft
- szociális hozzájárulási .adó túlfizetés: 453 ezer Ft
- egyszerűsített fogl.közteher túlfizetés: 3 ezer Ft

➤ PÉNZESZKÖZÖK:

Megnevezés	Összeg
Pénztár 2019.12.31-én	243 e Ft
OTP Bankszámla	45 614 e Ft
OTP lekötött betétszámlák	125 023 e Ft
Összesen	170 880 e Ft

➤ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK: 21 ezer Ft

➤ Alapítói vagyon:

- az alapítvány induló vagyona: 5 000 e Ft

➤ TŐKEVÁLTOZÁS/ EREDMÉNY: 205 844 e Ft

➤ RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK:

Megnevezés	Összeg
Szállítói kötelezettség	4 e Ft
Személyi jövedelemadó kötelezettség	432 e Ft
Nyugdíjbiztosítási alap fizetési kötelezettség	51 e Ft
Egészségbiztosítási alap fizetési kötelezettség	84 e Ft
Jövedelem elszámolási számla	104 e Ft
Összesen:	675 e Ft

b.) **Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**➤ BEVÉTELEK: 100 961 ezer Ft

Megnevezés	Összeg
Közhasznú működésre kapott támogatás	100 000 eFt
NAV SZJA 1% bevétele	427 e Ft
Kerekítési különbözet	0 e Ft
Egyéb támogatás	518 e Ft
Lekötött betét kamata	16 e Ft
Összesen:	100 961 eFt

Megnevezés	Összeg
Nyomtatvány, papír, irodaszer	76 e Ft
Üzemanyag költség	289 e Ft
Alkatrészek, tartozékok	5 e Ft
Egyéb anyagok	22 e Ft
Személyszállítás költség	373 e Ft
Parkoló bérlet	37 e Ft
Karbantartási költség	286 e Ft
Postaköltség	56 e Ft
Telefonszámla	90 e Ft
Internet költség	89 e Ft
Szociális szolgáltatás	1500 e Ft
Egyéb szolgáltatások	13 e Ft
Bankköltség	570 e Ft
Gépjármű kötelező biztosítás	34 e Ft
Anyagjellegű ráfordítások:	3 440 e Ft

Megnevezés	Összeg
Munkabér	7 860 e Ft
Megbízási díj	5 486 e Ft
Tiszteletdíj	1 920 e Ft
Egyes meghat. juttatás	50 e Ft
Reprezentációs költség	40 e Ft
Szociális hozzájárulási adó	2 762 e Ft
Személyi jellegű ráfordítások:	18 118 e Ft

- Értékcsökkenési leírás: 1 092 e Ft
 - ingatlanok: 1 007 e Ft
 - kísértékű tárgyi eszközök: 85 e Ft
- Támogatások:
Az alapítvány 2019. évben 47 839 e Ft támogatást utalt, illetve fizetett ki a pályázatot nyert 16 intézménynek és 230 fő magánszemélyeknek.
- Cégaadó: 132 ezer Ft

5. Tájékoztató kiegészítések

Az alapítvány képviselőjére jogosult személy Igari Antal Mihály.

A vezető tisztségviselők, kuratóriumi és felügyelő bizottsági tagok e tisztségükre tekintettel juttatásban részesültek 1 920 e Ft értékben.

A mellékelt szöveges beszámoló a 2019. évi közhasznú egyszerűsített éves beszámoló szerves részét képezi.

Az egyszerűsített éves beszámolót a Matolcsiné Udvardy Márta állította össze, akit a Magyar Könyvvizsgálói Kamara a 005203 számon nyilvántartásba vett.

Kelt: Székesfehérvár, 2020. június 27.

.....
Igari Antal Mihály
 kuratóriumi elnök